

## 泰达宏利聚利分级债券型证券投资基金

## 2013 半年度报告摘要

报告附注为财务报表的组成部分。

本报告 6.1 至 6.4 财务报表由下列负责人签署：

刘明山 傅国庆 王渠  
基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

6.1 基金基本情况

泰达宏利聚利分级债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证监会监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2011]第271号《关于核准泰达宏利聚利分级债券型证券投资基金募集的批复》核准,由泰达宏利基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《泰达宏利聚利分级债券型证券投资基金合同》负责公开募集。本基金为契约型,存续期限不定,基金合同生效后五年内封闭运作,不开放申购、赎回,在深圳证券交易所上市交易,封闭期结束后转为上市开放式基金(L-OF)。首次发行募集不包括认购资金利息共募集1,581,808,355.17元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天(普永)168号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,泰达宏利聚利分级债券型证券投资基金基金合同于2011年5月13日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为1,582,104,870.50份基金份额,其中认购资金利息折合206,515.33份基金份额。本基金的基金管理人为泰达宏利基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司(以下简称“中国银行”)。

本基金在封闭期内将基金份额持有人初始认购的基金份额按照7:3的比例分为预期收益与预期风险不同的两种份额类别,即优先级基金份额(基金份额简称“聚利A”)和预期收益基金份额(基金份额简称“聚利B”)。聚利A和聚利B基金份额同时按照深圳证券交易所上市和交易。本基金基金合同生效满五年后按照约定赎回,满足基金合同约定的存续条件。本基金无召开基金份额持有人大会,自动转换为预期收益与预期风险不同的两种份额类别。本基金名称变更为“泰达宏利聚利分级债券型证券投资基金 L-OF”。聚利A、聚利B的基金份额按照各自各自的基金份额净值为基础转换为上市开放式基金 L-OF 份额,并办理基金的申购与赎回业务。本基金份额转换为上市开放式基金 L-OF 份额后,基金份额仍将在深圳证券交易所上市交易。

经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上字[2011]第199号文审核同意,本基金场内总份额765,569,638.00份,其中聚利A份额535,898,747.00份和聚利B份额229,670,891.00份,于2011年7月8日在深圳证券交易所、上海交易所的基金份额托管在场外,基金份额持有人可通过跨系统转托管业务将其转至深交所交易系统,未上市交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《泰达宏利聚利分级债券型证券投资基金合同》的有关规定,本基金的估值行为具有良好投资价值的固定收益类金融工具,包括国内依法发行上市的国家债券、金融债券、次级债券、中央银行票据、企业债券、公司债券、短期融资券、资产证券化产品,可转换债券、可分离债、定向增发等金融工具以及法律法规和中国证监会认定的其他固定收益类品种(但需符合中国证监会的相关规定)。本基金在封闭期间,投资于固定收益类资产的比例不低于本基金资产的80%,其中投资于信用等级较高的资产(含固定收益类资产)的比例合计不低于80%,投资于非固定收益类资产的比例不超过本基金资产的20%。在开放期间,投资于固定收益类资产的比例不低于本基金资产的80%;投资于非固定收益类资产的比例不低于本基金资产的20%。其中,现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于本基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准为:中债企业债总全价指数收益率\*80%+中债国债总全价指数收益率\*20%。

本财务报表由本基金的基金管理人泰达宏利基金管理有限公司于2013年8月27日批准报出。

6.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则,其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会公告[2011]5号《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告和半年度报告>》、中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《泰达宏利聚利分级债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注6.4.4所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

6.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2013年度上半年财务报告符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2013年6月30日的财务状况以及2013年度上半年经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与上一期年度报告保持一致。本报告期所采用的会计政策、会计估计与上一期年度报告保持一致。

6.4.1 会计政策变更的说明

6.4.1.1 会计政策变更的说明

6.4.1.2 会计政策变更的说明

6.4.1.3 会计政策变更的说明

6.4.1.4 会计政策变更的说明

6.4.1.5 会计政策变更的说明

6.4.1.6 会计政策变更的说明

6.4.1.7 会计政策变更的说明

6.4.1.8 会计政策变更的说明

6.4.1.9 会计政策变更的说明

6.4.1.10 会计政策变更的说明

6.4.1.11 会计政策变更的说明

6.4.1.12 会计政策变更的说明

6.4.1.13 会计政策变更的说明

6.4.1.14 会计政策变更的说明

6.4.1.15 会计政策变更的说明

6.4.1.16 会计政策变更的说明

6.4.1.17 会计政策变更的说明

6.4.1.18 会计政策变更的说明

6.4.1.19 会计政策变更的说明

6.4.1.20 会计政策变更的说明

6.4.1.21 会计政策变更的说明

6.4.1.22 会计政策变更的说明

6.4.1.23 会计政策变更的说明

6.4.1.24 会计政策变更的说明

6.4.1.25 会计政策变更的说明

6.4.1.26 会计政策变更的说明

6.4.1.27 会计政策变更的说明

6.4.1.28 会计政策变更的说明

6.4.1.29 会计政策变更的说明

6.4.1.30 会计政策变更的说明

6.4.1.31 会计政策变更的说明

6.4.1.32 会计政策变更的说明

6.4.1.33 会计政策变更的说明

6.4.1.34 会计政策变更的说明

6.4.1.35 会计政策变更的说明

6.4.1.36 会计政策变更的说明

6.4.1.37 会计政策变更的说明

6.4.1.38 会计政策变更的说明

6.4.1.39 会计政策变更的说明

6.4.1.40 会计政策变更的说明

6.4.1.41 会计政策变更的说明

6.4.1.42 会计政策变更的说明

6.4.1.43 会计政策变更的说明

6.4.1.44 会计政策变更的说明

6.4.1.45 会计政策变更的说明

6.4.1.46 会计政策变更的说明

6.4.1.47 会计政策变更的说明

6.4.1.48 会计政策变更的说明

6.4.1.49 会计政策变更的说明

6.4.1.50 会计政策变更的说明

6.4.1.51 会计政策变更的说明

6.4.1.52 会计政策变更的说明

6.4.1.53 会计政策变更的说明

6.4.1.54 会计政策变更的说明

6.4.1.55 会计政策变更的说明

6.4.1.56 会计政策变更的说明

6.4.1.57 会计政策变更的说明

6.4.1.58 会计政策变更的说明

6.4.1.59 会计政策变更的说明

6.4.1.60 会计政策变更的说明

6.4.1.61 会计政策变更的说明

6.4.1.62 会计政策变更的说明

6.4.1.63 会计政策变更的说明

6.4.1.64 会计政策变更的说明

6.4.1.65 会计政策变更的说明

6.4.1.66 会计政策变更的说明

6.4.1.67 会计政策变更的说明

6.4.1.68 会计政策变更的说明

6.4.1.69 会计政策变更的说明

6.4.1.70 会计政策变更的说明

6.4.1.71 会计政策变更的说明

6.4.1.72 会计政策变更的说明

6.4.1.73 会计政策变更的说明

6.4.1.74 会计政策变更的说明

6.4.1.75 会计政策变更的说明

6.4.1.76 会计政策变更的说明

6.4.1.77 会计政策变更的说明

6.4.1.78 会计政策变更的说明

6.4.1.79 会计政策变更的说明

6.4.1.80 会计政策变更的说明

6.4.1.81 会计政策变更的说明

6.4.1.82 会计政策变更的说明

6.4.1.83 会计政策变更的说明

6.4.1.84 会计政策变更的说明

6.4.1.85 会计政策变更的说明

6.4.1.86 会计政策变更的说明

6.4.1.87 会计政策变更的说明

6.4.1.88 会计政策变更的说明

6.4.1.89 会计政策变更的说明

6.4.1.90 会计政策变更的说明

6.4.1.91 会计政策变更的说明

6.4.1.92 会计政策变更的说明

6.4.1.93 会计政策变更的说明

6.4.1.94 会计政策变更的说明

6.4.1.95 会计政策变更的说明

6.4.1.96 会计政策变更的说明

6.4.1.97 会计政策变更的说明

6.4.1.98 会计政策变更的说明

6.4.1.99 会计政策变更的说明

6.4.1.100 会计政策变更的说明

6.4.1.101 会计政策变更的说明

6.4.1.102 会计政策变更的说明

6.4.1.103 会计政策变更的说明

6.4.1.104 会计政策变更的说明

6.4.1.105 会计政策变更的说明

6.4.1.106 会计政策变更的说明

6.4.1.107 会计政策变更的说明

6.4.1.108 会计政策变更的说明

6.4.1.109 会计政策变更的说明

6.4.1.110 会计政策变更的说明

6.4.1.111 会计政策变更的说明

6.4.1.112 会计政策变更的说明

6.4.1.113 会计政策变更的说明

6.4.1.114 会计政策变更的说明

6.4.1.115 会计政策变更的说明

6.4.1.116 会计政策变更的说明

6.4.1.117 会计政策变更的说明

6.4.1.118 会计政策变更的说明

6.4.1.119 会计政策变更的说明

6.4.1.120 会计政策变更的说明

6.4.1.121 会计政策变更的说明

6.4.1.122 会计政策变更的说明

6.4.1.123 会计政策变更的说明

6.4.1.124 会计政策变更的说明

6.4.1.125 会计政策变更的说明

6.4.1.126 会计政策变更的说明

6.4.1.127 会计政策变更的说明

6.4.1.128 会计政策变更的说明

6.4.1.129 会计政策变更的说明

6.4.1.130 会计政策变更的说明

6.4.1.131 会计政策变更的说明

6.4.1.132 会计政策变更的说明

6.4.1.133 会计政策变更的说明

6.4.1.134 会计政策变更的说明

6.4.1.135 会计政策变更的说明

6.4.1.136 会计政策变更的说明

6.4.1.137 会计政策变更的说明

6.4.1.138 会计政策变更的说明

6.4.1.139 会计政策变更的说明

6.4.1.140 会计政策变更的说明

6.4.1.141 会计政策变更的说明

6.4.1.142 会计政策变更的说明

6.4.1.143 会计政策变更的说明

6.4.1.144 会计政策变更的说明

6.4.1.145 会计政策变更的说明

6.4.1.146 会计政策变更的说明

6.4.1.147 会计政策变更的说明

6.4.1.148 会计政策变更的说明

6.4.1.149 会计政策变更的说明

6.4.1.150 会计政策变更的说明

6.4.1.151 会计政策变更的说明

6.4.1.152 会计政策变更的说明

6.4.1.153 会计政策变更的说明

6.4.1.154 会计政策变更的说明

6.4.1.155 会计政策变更的说明

6.4.1.156 会计政策变更的说明

6.4.1.157 会计政策变更的说明

6.4.1.158 会计政策变更的说明

6.4.1.159 会计政策变更的说明

6.4.1.160 会计政策变更的说明

6.4.1.161 会计政策变更的说明

6.4.1.162 会计政策变更的说明

6.4.1.163 会计政策变更的说明

6.4.1.164 会计政策变更的说明

6.4.1.165 会计政策变更的说明

6.4.1.166 会计政策变更的说明

6.4.1.167 会计政策变更的说明

6.4.1.168 会计政策变更的说明

6.4.1.169 会计政策变更的说明

6.4.1.170 会计政策变更的说明

6.4.1.171 会计政策变更的说明

6.4.1.172 会计政策变更的说明

6.4.1.173 会计政策变更的说明

6.4.1.174 会计政策变更的说明

6.4.1.175 会计政策变更的说明

6.4.1.176 会计政策变更的说明

6.4.1.177 会计政策变更的说明

6.4.1.178 会计政策变更的说明

6.4.1.179 会计政策变更的说明

6.4.1.180 会计政策变更的说明

6.4.1.181 会计政策变更的说明

6.4.1.182 会计政策变更的说明

6.4.1.183 会计政策变更的说明

6.4.1.184 会计政策变更的说明

6.4.1.185 会计政策变更的说明

6.4.1.186 会计政策变更的说明

6.4.1.187 会计政策变更的说明

6.4.1.188 会计政策变更的说明

6.4.1.189 会计政策变更的说明

6.4.1.190 会计政策变更的说明

6.4.1.191 会计政策变更的说明

6.4.1.192 会计政策变更的说明

6.4.1.193 会计政策变更的说明

6.4.1.194 会计政策变更的说明

6.4.1.195 会计政策变更的说明

6.4.1.196 会计政策变更的说明

6.4.1.197 会计政策变更的说明

6.4.1.198 会计政策变更的说明

6.4.1.199 会计政策变更的说明

6.4.1.200 会计政策变更的说明

6.4.1.201 会计政策变更的说明

6.4.1.202 会计政策变更的说明

6.4.1.203 会计政策变更的说明